



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
НЕТА ООД**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на НЕТА ООД (Дружеството), съдържащ годишния счетоводен баланс към 31 декември 2016 година и годишния отчет за приходите и разходите, годишния отчет за собствения капитал и годишния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към годишния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на

нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителен съвет на 29 ноември 2016 година. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.



Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в точка 7 от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

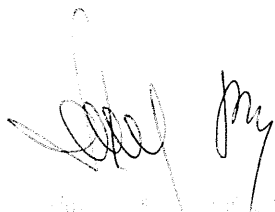
Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като



съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

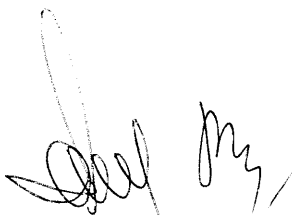
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.



Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

АФА
АФА ООД

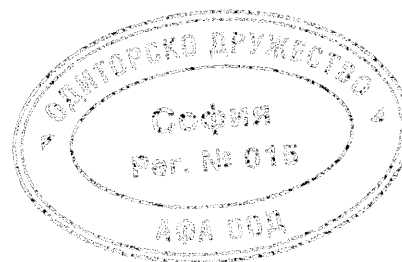
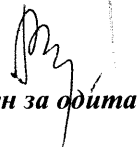
Одиторско дружество

Рени Георгиева Йорданова
Управител



Валя Йорданова Йорданова

Регистриран одитор, отговорен за одита



27 март 2017 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България

НЕТА ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2016 година

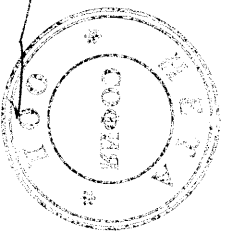
	Приложение	
	2016	2015
	Хил. лв.	Хил. лв.
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	114	118
а) суровини и материали	8	6
б) външни услуги	106	112
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	2	2
а) разходи за възнаграждения	2	2
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	126	127
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	126	127
aa) разходи за амортизация	126	127
4. Други разходи	-	10
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	242	257
5. Счетоводна печалба за годината (общо приходи - общо разходи)	386	712
6. Разход за данък върху печалбата	(38)	(72)
7. Нетна печалба за годината (5 - 6)	348	640
Всичко (Общо разходи - 6 + 7)	628	969

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

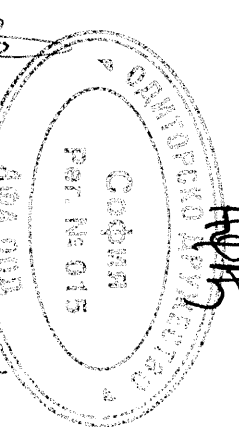
Михаил Тодоров

Съставител / дължност:
"Юнион-Груп" АД
Ваня Паназова
(прокурорист)



	Приложение	
	2016	2015
	Хил. лв.	Хил. лв.
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	603	945
а) продукция	603	945
2. Други приходи, в т.ч.:	23	23
а) приходи от финансирання	23	23
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	626	968
3. Приходи от дивъди и други финансови приходи, в т.ч.:	2	1
а) приходи от предприятия от група	2	1
Общо финансови приходи (3)	2	1
Общо приходи (1 + 2 + 3)	628	969
Всичко (Общо приходи)	628	969

АДТ



27/03/2017

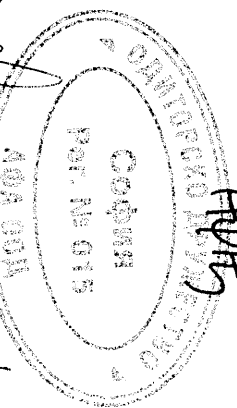
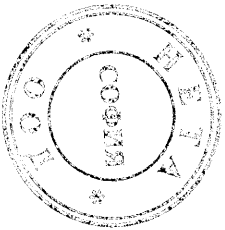
НЕТА ООЛ
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31 декември 2016 година

АКТИВ	Приложение	31.12.2016	31.12.2015	ПАСИВ	Приложение	31.12.2016	31.12.2015
		Хил. лв.	Хил. лв.			Хил. лв.	Хил. лв.
А: Негушци (дълготрайни) активи							
I. Дълготрайни материални активи							
1. Земя и сгради, в т.ч.:		717	729	A. Собствен капитал			
- земи		69	69	I. Записан капитал			
- сгради		648	660	II. Негна печалба за годината			
2. Машини, съоръжения и производствено оборудване		2 411	2 525	Общо за раздел А:			
Общо за група I:	11	3 128	3 254	ПАСИВИ			
Общо за раздел А:		3 128	3 254	Б. Задължения			
Б. Текущи (краткотрайни) активи							
I. Вземания							
1. Вземания от клиенти	12	113	27	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
2. Вземания от предприятия от група	13	-	116	до 1 година			
3. Вземания от свързани лица	13	-	29	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
Общо за група I:		113	172	до 1 година			
II. Парични средства, в т.ч.:							
- в безсрочни сметки		29	29	4. Други задължения, в т.ч.:			
Общо за група II:		29	29	до 1 година			
Общо за раздел Б:		142	201	- данъчни задължения, в т.ч.:			
				до 1 година			
				Общо за раздел Б, в т.ч.:			
				до 1 година			
В. Разходи за бъдещи периоди							
	15	1	1	В. Финансирания и приходи за бъдещи			
				периоди, в т.ч.:			
				- финансирания			
				20			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		3 271	3 456	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)			
				3 271			
				3 456			

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен от Управителя и е подписан на 20 март 2017 г. от:

Управител:
 Михаил Тодоров
 Съставител: дължност
 "Юнион-Груп" АД
 Ваня Данацова
 (прорусист)



27/03/2017

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2016 година

Приложение
2016
Хил. лв.
2015
Хил. лв.

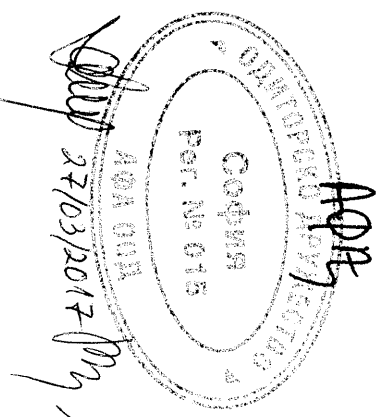
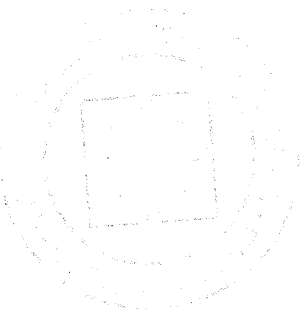
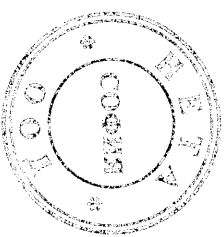
	2016 Хил. лв.		2015 Хил. лв.	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	Нетен поток		Нетен поток	
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти (клиенти и доставчици)	604	54	1 167	25
Парични потоци, свързани с персонала и социалното осигуряване	-	3	-	2
Платени и възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	-	98	-	190
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	47	-	66
Други парични потоци от основната дейност	-	37	-	32
Всичко парични потоци от основна дейност	604	239	1 167	315
				852
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с предоставени заеми на свързани лица	-	35	-	-
Парични потоци, свързани с предоставени заеми на трети лица	-	-	-	144
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	35	-	144
				(144)
В. Парични потоци от финансова дейност				
Парични потоци, свързани с получени краткосрочни заеми от свързани лица	-	-	-	98
Изплатени дивиденди	-	330	-	612
Платени лихви и такси по получени заеми с инвестиционно предназначение, в т.ч.:	-	-	-	1
<i>към свързани лица</i>	-	-	-	1
Всичко парични потоци от финансова дейност	-	330	-	711
				(711)
Г. Изменение на паричните средства през годината (А + Б + В)				
				14
Д. Парични средства в началото на годината				
				29
Е. Парични средства в края на годината				
				29

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
Михаил Теодоров

Съставител / длъжност:

"Юнион-Груп" АД
Вана Папазова
(прокурист)



НЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2016 година

	Приложение		Нетна печалба за годината	Общо собствен капитал
	Основен капитал, записан хил. лв.	Неразпределена печалба хил. лв.		
1. Салдо на 1 януари 2016 година	2 200	-	640	2 840
2. Нетна печалба за годината		-	348	348
3. Трансфер към неразпределена печалба		640	(640)	-
4. Разпределение на печалбата за: - дивиденди		(640)	-	(640)
		(640)		(640)
5. Салдо на 31 декември 2016 година	16	2 200	-	2 548

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Сеставител:

"Юнион-Груп" АД

Ваня Папазова
(прокурорист)

